

Handläggare

Carina Brofeldt
Tfn 0142-851 56

Kommunstyrelsen

Kommungemensamma internkontrollmoment 2017

Bakgrund

Kommunstyrelsen fastställer årligen gemensamma internkontrollmoment som avser samtliga nämnder. Dessa rapporteras med regelbundenhet till kommunstyrelsen.

Rapport av kommungemensamma internkontrollmoment år 2016

För år 2016 beslutade kommunstyrelsen att följande processer skulle utgöra kommungemensamma internkontrollmoment:

1. Hantering av synpunkter och klagomål
2. Hantering av representation, gåvor, mutor och jäv
3. Säkerställa barnperspektivet när övergripande beslut fattas

Sammanfattning

Hantering av synpunkter och klagomål

De stickprovskontroller som genomförts under året visar att förvaltningarna generellt haft problem att besvara inkommande synpunkter inom riktvärdet fem arbetsdagar. Åtgärder som genomförts för att förbättra detta är; samtal med berörda handläggare, samtal med berörda förvaltningschefer, informationsinsatser till arbetsgrupper om gällande rutiner, omfördelat mottagare för vissa typer av ärenden, separat genomgång med utsedda kontaktpersoner på respektive förvaltning, reviderade rutiner samt kontakter med leverantören för systemet avseende förbättringar av statistik m m. Resultatet har förbättrats under året. Ett bekymmer är dock att förvaltningarna idag i det digitala systemet inte får en sammanställd rapportering av hur de ligger till i förhållande till gällande riktvärden. I april 2017 beräknar leverantören kunna erbjuda denna tjänst. Det kommungemensamma internkontrollmomentet föreslås avslutas vid årsskiftet. Kommunstyrelsens förvaltning kommer dock fortsätta att göra återkommande kontroller.

Hantering av representation, gåvor, mutor och jäv

De stickprovskontroller som ekonomiavdelningen genomfört visar att de brister som revisorerna påpekade kvarstår. I många fall saknas fort-

Missiv

Datum

2016-11-30

Diarienummer

KS/2016:351

farande tillräckliga uppgifter och underlag för att uppnå ställda krav enligt riktlinjerna men även för att bedöma posternas riktighet. Därtill förekommer ett fåtal transaktioner som skulle kunna medföra skatteplikt för den anställda. Åtgärder som genomförts för att förbättra resultatet är; genomgång med alla chefer om följsamheten mot de kommungemensamma riktlinjerna, tagit fram tillämpningsanvisningar, enskilda samtal med berörda samt infört en automatisk påminnelse om underlag i fakturaportalen. Det kommungemensamma internkontrollmomentet föreslås avslutas vid årsskiftet. Kommunstyrelsens förvaltning kommer dock fortsätta att göra återkommande kontroller.

Säkerställande av barnperspektivet när övergripande beslut fattas

Mjölby kommun beslutade 2015-10-07 § 222 om en kommungemensam metod för att säkerställa att barnkonventionen följs. Genom att införa en kommungemensam metod då politiskt strategiska beslut fattas kan barnets perspektiv synliggöras. När beslut fattas som är relevanta ur ett barnperspektiv ska det dokumenteras i utredningen. En uppföljning av tillämpningen av barnperspektivet presenterades för kommunstyrelsen i maj 2016. Där redovisade förvaltningarna hur de arbetade med barnperspektivet. I samband med delårsuppföljningen fick varje förvaltning ge ett exempel på ett beslut som nämnden fattat där barnperspektivet beaktats. Det kan konstateras att nämnderna har startat arbetet med att beakta barnperspektivet när övergripande beslut fattas men att metoden inte helt är implementerad. Det finns ett behov av kompetenshöjande insatser som stöd för att implementera metoden. Det föreslås att internkontrollmomentet avslutas vid årsskiftet men att kommunstyrelsens förvaltning under 2017 erbjuder förvaltningarna kompetenshöjande insatser inom området.

Gemensamma kontrollmoment för år 2017

Kommunstyrelsens förvaltnings ledningsgrupp har identifierat händelser och förhållanden som kan utgöra risker för kommunen. Utifrån inventeringen har en risk och väsentlighetsanalys genomförts där det bedömts hur allvarligt det blir om riskerna blir verklighet samt konsekvenserna av dem.

Då ansvaret för ett handfull framtagna processer enligt gällande reglementen åvilar enskilda facknämnder ingår de inte i urvalet till att bli kommungemensamma internkontrollmoment. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår följande processer;

1. Krishantering
2. Inköp

I nedanstående internkontrollplan beskrivs dessa mer utförligt:

Missiv

Datum

2016-11-30

Diarienummer

KS/2016:351

<i>Process</i>	<i>Kontrollmoment</i>	<i>Kontrollmetod</i>	<i>Kontrollansvarig</i>	<i>Tidpunkt/frekvens</i>	<i>Rapport till</i>	<i>Väsentlighet</i>	<i>Risk</i>
Krishantering	Att förvaltningarnas samtliga krisplaner är uppdaterade.	Avstämning av samtliga krisplaner utifrån framtagna kriterier	Säkerhetsamordnare KSF	En gång per år	KS	5	3
Inköp	Avtalstrohet mot ramavtal vid inköp.	Urval av leverantörsreskontra mot ramavtal	Ekonomiavdelningen	En gång per år	KS	4	5

Kommunstyrelsen föreslår besluta

att godkänna rapporteringen av kommungemensamma internkontrollmoment 2016,

att fastställa föreslagna gemensamma kontrollmoment för samtliga nämnder för år 2017.

Kommunstyrelsens förvaltning

Carina Brofeldt
Bitr kommunchef